

# 广东天际电器股份有限公司

## 2017 年度内部控制评价报告

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合广东天际电器股份有限公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，公司董事会对公司 2017 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

### 一、重要声明

根据企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

### 二、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 三、内部控制评价工作情况

#### （一）内部控制评价范围

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的主要单位包括：母公司及子公司。

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的 100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的 100%；

纳入评价范围的主要业务流程涵盖了组织结构、人力资源、企业文化、资金、采购与付款、资产、销售与收款、担保业务、风险评估、内部控制活动及措施、财务报告、关联交易、募集资金、信息系统与沟通、内部监督等方面业务和事项，重点关注了高风险领域。主要事项包括：

### 1、内部控制制度执行情况

公司根据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制配套指引》的要求，建立了内部控制体系，经过对公司业务流程、内部控制及风险控制测评，进一步的完善内部控制体系的建设，形成了内部控制规范文件。有关内控制度已建立健全，并得到有效实施，内部控制体系较为健全，符合有关法律法规、监管部门的要求以及公司经营管理和发展的实际需要。公司内控制度在企业各个过程、各个环节均能够有效执行，为公司经营活动的有序开展，控制和防范重大风险、保护投资者的合法权益，以及公司规范运作和健康发展提供了保证。

### 2、关联交易的内部控制情况

根据《公司章程》及《关联交易决策制度》的有关规定，公司明确了关联交易的对象、交易范围、交易定价原则、决策程序、决策权限、披露原则及披露内容等，并明确独立董事应对公司拟与关联人达成的总额高于 300 万元人民币或公司最近经审计净资产值的超过 5%的关联交易发表独立意见。2017 年度，公司不存在需公告的关联交易情况。

### 3、对外担保的内部控制情况

公司制定《对外担保决策制度》，规范公司对外担保行为，有效控制公司对外担保风险，明确公司提供对外担保应遵循的原则和应遵守的法律法规，并提出了对外担保对象的范围及义务。公司加强了对担保对象的审批权限及审议程序、被担保人的财务状况、经营状况、管理水平等情况的审查及担保合同的订立、突发状况等日常管理。并规定了违反担保管理制度的责任，落实当事人的职责。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司仅为全资子公司江苏新泰材料科技有限公司向银行申请不超过人民币 8,000 万元综合授信额度提供的担保，是公司生产经

营的需要,符合公司整体利益,没有损害公司及公司股东尤其是中小股东的利益,并履行了相关的审批程序,符合相关法律、法规的要求。截至 2017 年 12 月 31 日,公司及子公司不存在为股东、股东的控股公司及其他关联方等提供担保的情况。

#### 4、募集资金使用的内部控制情况

公司根据证监会关于加强募集资金管理的相关规定,制定了《募集资金管理制度》,明确了募集资金专户存放、专款专用的原则,对募集资金的管理、使用、审批程序、披露、监督等内容做出相关规定。2017 年,不存在违规使用募集资金的现象。

#### 5、人力资源管理内部控制

在人力资源管理制度方面,公司建立了《人力资源管理程序》、《招聘管理规定》、《员工培训管理细则》、《绩效管理制度》、《考勤管理制度》等一套完善的制度体系,制度内容包括岗位配置、招聘、员工绩效等,能保证人力资源的稳定,整个人力资源系统的正常运转。

人力资源部结合生产经营实际需要,制定人力资源需求计划,保证人力资源岗位配置合理;并且员工招聘流程执行到位,考勤管理制度执行到位,员工培训按计划如期进行,薪酬管理、绩效考核合理,人事档案管理严格、资料完整。公司通过科学规范的人力资源管理,促进员工知识、技能持续更新,调动员工的积极性,发挥团队作用。

#### 6、质量管理内部控制

公司结合实际经营特点,制定《质量手册》、《产品返工质量标准总则》、《车间外观过程质量控制管理办法》、《质量管理体系认证管理细则》和《质量计划控制程序》等相关制度文件,明确了质量方针、公司质量目标、部门质量目标以及质量管理各组织机构职责,并对质量管理体系的过程顺序和相互作用进行了描述。

公司相关部门严格执行以上相关制度文件,建立了严格的检验流程,对生产过程技术、品质、物料问题等进行严格监督检查,严格控制生产过程质量,对产品出货检验、试验进行风险评估,严格按照制定的产品出货检验、试验标准执行。

#### 7、信息管理系统内部控制情况

公司制定了《内部信息沟通控制程序》,明确了内部控制相关信息的收集、

处理、传递程序、传递方式与渠道，确保信息及时沟通，促进内部控制有效运行。

公司领导层通过召开总经理办公会议，讨论相关政策方针及事宜，各部门再通过部门例会达到上传下达的任务，加强公司内部部门的沟通。

目前公司建立了管理软件系统、内部邮箱等信息系统，信息传递者也可通过公司提供的信息系统平台上达到信息沟通的目的，提高了沟通的效率。也确保公司信息披露的真实、及时、准确、完整，有效提升了企业管理水平。公司设立信息部，配备专业的技术人员，对整个信息系统进行维护，确保公司员工沟通无障碍，保证信息系统安全稳定运行。

#### 8、内部监督控制活动

公司按照《企业内部控制规范》建立了各项内部控制制度及内部审计制度，2017 年度，公司内部审计部按照审计计划定期开展对公司的内部控制管理情况的审计工作，包括固定资产管理审计、人力资源管理审计、货币资金管理审计、募集资金存放和使用情况审计、印章管理审计、生产管理审计、仓库管理审计及销售与收款内部控制审计、采购与付款内部控制审计等。审计部定期向审计委员会报告相关审计工作情况，对公司内部控制要素包括控制环境、风险评估、控制活动、信息及沟通、监督等进行评价，以协助董事会、监事会及经理层及时了解公司内部控制的有效性，及时应对公司内、外环境的变化，确保内部控制的设计及执行持续有效。

#### 9、公司财务会计的内部控制

##### （1）货币资金管理

为了提高公司货币资金的使用效率，确保货币资金的安全，公司制定了《货币资金管理制度》、《备用金管理制度》等相关内控制度，明确提出现金管理要求、银行存款管理要求、其他货币资金的管理要求、定额备用金和临时性借款的管理要求，具有一定的适用性和实用性，为货币资金内控管理提供了支撑性依据。

公司实行钱账分管、章票分离，货币资金日常管理严格执行制度规定，并且账实相符；相关岗位职责比较明确，在职责范围内均基本能按制度规定的程序办理资金收支业务，货币资金日常管理符合内部控制要求，一定程度上降低了资金安全风险。

##### （2）资产管理

公司制定了《固定资产管理制度》、《固定资产采购与付款流程》、《低值易

耗品管理制度》，对固定资产和低值易耗品的购置和日常管理做出权责分工，对申购审批、验收登记、定期盘点、调配使用、日常维护、处置等做出管理办法，规定盘点流程、处置时间、处理方式流程，防止各类资产的流失发生，确保资产安全。公司固定资产日常管理严格执行公司制度规定内容，执行规范，各项流程执行情况符合规定，并且盘点工作账实相符。

### （3）存货管理

公司制定了《存货管理制度》，对存货管理的职责、存货的分类管理、存货出入库管理、存货核算管理、存货资金控制做出了相关规定，从物资的入库、检验、计价计量、领用、发出过程规定了适当的相关手续，并制定了《财产清查制度》，对存货进行定期与不定期的盘点，编制盘点报告，及时分析盘点存在问题及处理办法，并对损毁、待报废、超存储积压存货做出相应的处理办法。加强存货的资金监管，减少存货的资金占用，提供存货周转率，保护公司资产的安全完整。

### （4）销售与收款

公司制定《市场信息收集处理办法》、《营销目标管理办法》、《促销管理办法》、《价格管理规定》及《应收账款管理制度》等制度，保证销售系统正常运作，规范应收账款管理，保证货款安全。设置计划物流组，为营销系统提供优质的后台服务，通过协调、规范和管控等形式确保营销系统正常运作。公司根据对市场行情的调查、结合上一年度销售情况，合理规划年度营销目标，引导业务人员达成公司的经营管理指标和战略管理目标，为公司寻求更大的销售总量。销售部制定合理的销售信用政策，对信用风险控制情况进行审查，财务中心确认销售收入，每月对所有客户进行对账，月末制定应收账款分析报告和应收账款明细表，确保货款在规定的信用期内回笼，控制应收账款资金占用风险。

### （5）采购与付款

公司制定了规范物资采购管理、物料报价管理、采购付款、物料送检入库、仓库管理等一系列采购与付款管理制度，对物资申购、供应商选择评定、采购计划、采购订单、实施采购、物料送检入库、采购付款、仓储管理等环节做出了明确规定；其中制定的《物资采购管理制度》和《采购和付款流程》，明确了采购部及财务部各自的职责范围、物资采购程序，规范了与物资采购相关的合同管理、采购报账、付款审核程序、供应商发票管理及供应商评定管理等内容。

公司严格执行采购与付款相关制度的规定内容，保证了所订购的物料符合采购订单所定规格以及减少供应商欺诈和其他不正当行为的发生，同时确保所有收到的物料及相关信息均经处理并且及时供应生产使用；本报告期内，采购与付款所涉及的部门及人员均能按照以上制度规定进行业务处理，控制措施能被有效地执行。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

## （二）内部控制评价工作依据及内部控制缺陷认定标准

公司依据企业内部控制规范体系及其配套指引等相关法律法规，组织开展内部控制评价工作。

公司董事会根据企业内部控制规范体系对重大缺陷、重要缺陷和一般缺陷的认定要求，结合公司规模、行业特征、风险偏好和风险承受度等因素，区分财务报告内部控制和非财务报告内部控制，研究确定了适用于本公司的内部控制缺陷具体认定标准，并与以前年度基本保持一致。公司确定的内部控制缺陷认定标准如下：

### 1、财务报告内部控制缺陷认定标准

#### 1) 重大缺陷的定性标准：

①一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷，可能导致不能及时防止或发现并纠正会计报表中的错报，并且该错报涉及公司确定的财务报告的重要性水平。

②公司管理层存在任何程度的舞弊。

③公司审计委员会和审计机构对内部控制的监督无效。

④外部审计机构发现当前财务报表存在重大错误，而内部控制在运行过程中未能发现该错误。

⑤其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。

#### 2) 重大缺陷的定量标准：

错报 $\geq$ 资产总额的 3%；

#### 3) 重要缺陷的定性标准：

①一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷，可能导致不能及时防止或发现并纠正会计报表中的错报，并且该错报未达到财务报告的重要性水平。

②未依照会计准则选择和应用会计政策。

③未建立反舞弊程序和控制措施。

④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。

⑤对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立或实施相应的控制机制，且没有相应的补偿性控制。

4)重要缺陷的定量标准：

①资产总额的  $0.5\% \leq \text{错报} < \text{资产总额的 } 3\%$ ；

5)一般缺陷的定性标准：

未列入上述重大缺陷、重要缺陷的其他控制缺陷。

6)一般缺陷的定量标准：

错报  $< \text{资产总额的 } 0.5\%$ ；

2、非财务报告内部控制缺陷认定标准

1)重大缺陷的定性标准：

①公司安全、环保、社会责任、职业道德、经营状况等负面影响被监督机构专项调查，引起公众媒体连续专题报道，公司因此出现资金借贷和收回，行政许可被吊销等不利事件。对公司造成严重损失的。

②公司决策程序不科学、如重大决策失误，导致企业重大交易失败。

③违反国家法律法规。

④公司中高级管理人员和技术人员大量流失。

⑤出现重大安全生产、环保、产品质量或服务事故。

⑥重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效，造成重大损失。

2)重大缺陷的定量标准：

直接财产损失金额在资产总额  $1\%$ （含）以上，对公司造成重大负面影响。

3)重要缺陷的定性标准：

①公司安全、环保、社会责任、职业道德、经营状况等负面影响被监督机构关注，对公司声誉造成不良影响的。

②公司决策程序不科学，导致出现一般失误。

③违反公司规程或标准操作程序，形成损失。

④重要业务制度流程系统存在缺陷，造成一般损失。

⑤内部控制内部监督发现的重要缺陷未整改。

⑥关键岗位人员严重流失。

4) 重要缺陷的定量标准:

直接财产损失金额在资产总额 0.5% (含), 但不能超过 1%, 且未对公司造成重大负面影响。

5) 一般缺陷的定性标准:

未列入上述重大缺陷、重要缺陷的其他控制缺陷。

6) 一般缺陷的定量标准:

直接财产损失金额在资产总额 0.5% 以下, 且未对公司造成重大负面影响。

(三) 内部控制缺陷认定及整改情况

1. 财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述财务报告内部控制缺陷的认定标准, 报告期内公司不存在财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

2. 非财务报告内部控制缺陷认定及整改情况

根据上述非财务报告内部控制缺陷的认定标准, 报告期内未发现公司非财务报告内部控制重大缺陷和重要缺陷。

四、其他内部控制相关重大事项说明

公司在报告期内无其他内部控制相关重大事项说明。

广东天际电器股份有限公司董事会

2018 年 4 月